

MAJANDUSAASTA ARUANNE

aruandeaasta algus: 01.01.2015

aruandeaasta lõpp: 31.12.2015

ärinimi: Investly Holding OÜ

registrikood: 12710066

tänava/talu nimi, Viru 4-3

maja ja korteri number:

linn: Tallinn

maakond: Harju maakond

postisihtnumber: 10140

e-posti aadress: siim@investly.co

veebilehe aadress: www.investly.co

Sisukord

Tegevusaruanne	3
Raamatupidamise aastaaruanne	4
Bilanss	4
Kasumiaruanne	5
Rahavoogude aruanne	6
Omakapitali muutuste aruanne	7
Raamatupidamise aastaaruande lisad	8
Lisa 1 Arvestuspõhimõtted	8
Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed	10
Lisa 3 Immateriaalne põhivara	10
Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud	11
Lisa 5 Tööjõukulud	11
Lisa 6 Seotud osapooled	11
Aruande allkirjad	12

Tegevusaruanne

Investly Holding OÜ on erakapitalil põhinev ettevõte, mis osutab muid mujal liigitamata finantsteenuseid.

Osaühingu kapital 31.12.2015 seisuga on 3776 eurot.

Töötajaid oli 2015.aastal palgal keskmiselt 5 täistööajaga. Tööjõukulud kokku olid 30140 eurot.

Juhatuse liikmeid 2015.aastal palgal ei olnud. Osaühingu juhatus on üheliikmeline.

2016.aastal jätkab ettevõtte oma teenuste pakkumisega ühisrahastusplatvormina, viies kokku osapooli laenusaaajate ja laenu andjate näol ning ka faktooringu e. arvete müügi valdkonnas.

2016.a. alustab Investly tegevust Inglismaal ning tütarettevõtte Investly Ltd hakkab pakkuma faktooringu teenust ühisrahastusplatvormina Inglismaa turul. Samuti on ettevõtte 2015.a teinud, ja jätkab ka 2016.a. arendustegevust Inglismaa turu ja tootearendusest lähtuvalt. 2015.a. alustas Investly Ltd Inglise finantsjärelevalveametilt ühisrahastusplatvormi laenude vahendamise litsentsi taotlemist.

Raamatupidamise aastaaruanne

Bilanss

(eurodes)

	31.12.2015	31.12.2014
Varad		
Käibevara		
Raha	62 879	8 728
Nõuded ja ettemaksed	1 555	-6 021
Kokku käibevara	64 434	2 707
Põhivara		
Immateriaalne põhivara	81 682	10 693
Kokku põhivara	81 682	10 693
Kokku varad	146 116	13 400
Kohustused ja omakapital		
Kohustused		
Lühiajalised kohustused		
Võlad ja ettemaksed	18 034	2 080
Kokku lühiajalised kohustused	18 034	2 080
Kokku kohustused	18 034	2 080
Omakapital		
Osakapital nimiväärtuses	3 766	2 717
Ülekurss	314 111	14 783
Oma osad	-969	-592
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 588	0
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 238	-5 588
Kokku omakapital	128 082	11 320
Kokku kohustused ja omakapital	146 116	13 400

Kasumiaruanne

(eurodes)

	2015	27.08.2014 - 31.12.2014
Müügitulu	3 752	385
Muud äritulud	1	1
Kaubad, toore, materjal ja teenused	-7 341	-310
Mitmesugused tegevuskulud	-145 407	-5 455
Tööjõukulud	-30 140	0
Põhivara kulum ja väärtuse langus	-3 507	0
Muud ärikulud	-449	-209
Kokku ärikasum (-kahjum)	-183 091	-5 588
Intressikulud	-177	0
Muud finantstulud ja -kulud	30	0
Kasum (kahjum) enne tulumaksustamist	-183 238	-5 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 238	-5 588

Rahavoogude aruanne

(eurodes)

	2015	27.08.2014 - 31.12.2014
Rahavood äritegevusest		
Ärikasum (kahjum)	-183 091	-5 588
Äritegevusega seotud nõuete ja ettemaksete muutus	287 245	17 982
Äritegevusega seotud kohustuste ja ettemaksete muutus	20 013	0
Makstud intressid	-176	0
Muud rahavood äritegevusest	1 054	320
Kokku rahavood äritegevusest	125 045	12 714
Rahavood investeerimistegevusest		
Tasutud materiaalse ja immateriaalse põhivara soetamisel	-71 943	-6 703
Kokku rahavood investeerimistegevusest	-71 943	-6 703
Rahavood finantseerimistegevusest		
Laekunud aktsiate või osade emiteerimisest	0	2 717
Tasutud omaaktsiate või -osade tagasiostmisel	1 049	0
Kokku rahavood finantseerimistegevusest	1 049	2 717
Kokku rahavood	54 151	8 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi alguses	8 728	0
Raha ja raha ekvivalentide muutus	54 151	8 728
Raha ja raha ekvivalendid perioodi lõpus	62 879	8 728

Omakapitali muutuste aruanne

(eurodes)

					Kokku
	Osakapital nimiväärtuses	Ülekurs	Oma osad	Jaotamata kasum (kahjum)	
27.08.2014	2 500				2 500
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-5 588	-5 588
Emiteeritud osakapital	217		-592		-375
Muud muutused omakapitalis		14 783			14 783
31.12.2014	2 717	14 783	-592	-5 588	11 320
Aruandeaasta kasum (kahjum)				-183 238	-183 238
Emiteeritud osakapital	1 049		-377		672
Muud muutused omakapitalis		299 328			299 328
31.12.2015	3 766	314 111	-969	-188 826	128 082

Raamatupidamise aastaaruande lisad

Lisa 1 Arvestuspõhimõtted

Üldine informatsioon

Investly Holding OÜ 2015. aasta raamatupidamise aastaaruanne on koostatud kooskõlas Eesti Vabariigi hea raamatupidamistavaga. Hea raamatupidamistava põhinõuded on kehtestatud Eesti Vabariigi raamatupidamise seaduses, mida täiendavad Raamatupidamise Toimikonna poolt välja antud juhendid.

Raamatupidamise aastaaruande koostamisel on lähtutud soetusmaksumuse printsiibist, välja arvatud juhtudel, mida on kirjeldatud alljärgnevatel arvestuspõhimõtetel.

Raamatupidamise aastaaruanne on koostatud eurodes.

Finantsvarad

Ettevõtte on järgmised finantsvarad: raha ja ekvivalendid, nõuded ostjate vastu ja muud nõuded, ning lühi- ja pikaajalised finantsinvesteeringud.

Raha

Raha ja selle ekvivalentidena kajastatakse rahavoogude aruandes kassas olevat sularaha, arvelduskontode jääke (v.a. arvelduskrediit), kuni 3-kuulisi tähtajalisi deposiite ning paigutusi rahaturufondidesse ja muudesse üllikviidsetesse fondidesse, mis investeerivad instrumentidesse, mis individuaalselt vastavad raha ja raha ekvivalendi mõistele. Arvelduskrediiti kajastatakse bilansis lühiajaliste laenukohustuste koosseisus.

Välisvaluutas toimunud tehingud ning välisvaluutas fikseeritud finantsvarad ja -kohustused

Välisvaluutas fikseeritud tehingute kajastamisel on aluseks võetud tehingu toimumise päeval ametlikult kehtinud Euroopa Keskpanga valuutakursid. Välisvaluutas fikseeritud monetaarsed finantsvarad ja -kohustused ning mittemonetaarsed finantsvarad ja -kohustused, mida kajastatakse õiglase väärtuse meetodil, hinnatakse bilansipäeval ümber eurodesse ametlikult kehtivate Euroopa Keskpanga valuutakursside alusel. Välisvaluutatehingutest saadud kasumid ja kahjumid kajastatakse kasumiaruandes perioodi tulu ja kuluna.

Nõuded ja ettemaksed

Nõuetena ostjate vastu kajastatakse ettevõtte tavapärase äritegevuse käigus tekkinud lühiajalisi nõudeid. Nõudeid ostjate vastu kajastatakse korrigeeritud soetusmaksumuses (s.o nominaalväärtus miinus tagasimaksed ning vajadusel tehtavad allahindlused).

Nõuete allahindlust kajastatakse, kui esineb objektiivseid tõendeid selle kohta, et kõik nõuete summad ei laeku vastavalt nõuete esialgsetele lepingutingimustele. Asjaoludeks, mis viitavad võimalikule nõuete väärtuse langusele, on võlgniku pankrot või olulised finantsraskused ning maksetähtaegadest mittekinnipidamine. Individuaalselt oluliste nõuete väärtuse langust (st. vajadust allahindluseks) hinnatakse iga ostja kohta eraldi, lähtudes eeldatavasti tulevikus laekuvate summade nüüdisväärtusest. Selliste nõuete puhul, mis ei ole individuaalselt olulised ja mille suhtes ei ole otseselt teada, et nende väärtus oleks langenud, hinnatakse väärtuse langust kogumina, arvestades eelmiste aastate kogemust laekumata jäänud nõuete osas. Ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma on vahe nende nõuete bilansilise väärtuse ja tulevaste rahavoogude nüüdisväärtuse vahel, kasutades sisemise intressimäära meetodit. Nõuete bilansilist väärtust vähendatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete allahindlussumma võrra ning kahjum allahindlusest kajastatakse kasumiaruandes mitmesuguste tegevuskuludena. Kui nõue loetakse lootusetuks, kantakse nõue ja tema allahindlus bilansist välja. Varem alla hinnatud ebatõenäoliste nõuete laekumist kajastatakse ebatõenäoliselt laekuvate nõuete kulu vähendamisena.

Materiaalne ja immateriaalne põhivara

Immateriaalne põhivara.

Immateriaalset vara (arenguväljaminekud, patendid, litsentsid, kaubamärgid, tarkvara) kajastatakse bilansis siis, kui vara on ettevõtte poolt kontrollitav, tema kasutamisest saadakse tulevikus majanduslikku kasu ning vara soetusmaksumus on usaldusväärselt mõõdetav. Omandatud immateriaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast ja otseselt soetamisega seotud kulutustest. Arvele võtmise järel kajastatakse immateriaalset vara selle soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused.

Määratud kasuliku elueaga immateriaalset vara amortiseeritakse lineaarsel meetodil, lähtudes vara eeldatavast kasulikust elueast.

Arendusväljaminekud.

Arendusväljaminekud on kulutused, mida tehakse uurimistulemuste rakendamisel uute konkreetsete toodete, teenuste, protsesside või süsteemide väljatöötamiseks, kujundamiseks või testimiseks. Arendusväljaminekuid kapitaliseeritakse juhul kui eksisteerivad tehnilised ja finantsilised võimalused ning positiivne kavatsus projekti elluviimiseks, ettevõtte suudab kasutada või müüa loodatavat vara ning arendusväljaminekute suurus ja immateriaalsest varast tulevikus tekkivat majanduslikku kasu on võimalik usaldusväärselt mõõta.

Tarkvara.

Immateriaalse varana kajastatakse ostetud arvutitarkvara, mis ei ole seonduva riistvara lahutamatu osa. Arvutitarkvara arenduskulud kajastatakse immateriaalse varana, kui need on otseselt seotud selliste tarkvaraobjektide arendamisega, mis on eristatavad, ettevõtte poolt kontrollitavad ning mille kasutamisest saadakse tulevast majanduslikku kasu pikema aja kui ühe aasta jooksul.

Muu immateriaalne põhivara.

Kulutused patentide, kaubamärkide, litsentside ja sertifikaatide soetamiseks kapitaliseeritakse, kui on võimalik hinnata neilt kulutustelt tulevikus saadavat tulu.

Materiaalne põhivara.

Materiaalseks põhivaraks loetakse ettevõtte enda majandustegevuses kasutatavaid varasid kasuliku tööeaga üle ühe aasta ja maksumusega alates 1000 eurot. Varad, mille kasulik tööiga on üle 1 aasta, kuid mille soetusmaksumus on alla 1000 euro, kajastatakse kuni kasutusele võtmiseni väheväärtusliku inventarina (varudes) ja vara kasutuselevõtmise hetkel kantakse kulusse. Kuludesse kantud väheväärtuslike inventaride üle peetakse arvestust bilansiväliselt.

Materiaalne põhivara võetakse algselt arvele tema soetusmaksumuses, mis koosneb ostuhinnast (k.a tollimaks ja muud mittetagastatavad maksud) ja otseselt soetamisega seotud kulutustest, mis on vajalikud vara viimiseks tema tööseisundisse ja –asukohta. Materiaalselt põhivara kajastatakse bilansis tema soetusmaksumuses, millest on maha arvatud akumulieeritud kulum ja võimalikud väärtuse langusest tulenevad allahindlused. Kapitalirendile võetud materiaalse põhivara arvestus toimub sarnaselt ostetud põhivaraga.

Amortisatsiooni arvestamisel kasutatakse lineaarset meetodit. Amortisatsioonimäär määratakse igale põhivara objektile eraldi, sõltuvalt selle kasulikust tööeast.

Põhivara arvelevõtmise alampiir 1000**Finantskohustused**

Kõik finantskohustused (võlad hankijatele, võetud laenud, viitvõlad, väljastatud võlakirjad ning muud lühi- ja pikaajalised võlakohustused) võetakse algselt arvele nende soetusmaksumuses, mis sisaldab ka kõiki soetamisega otseselt kaasnevaid kulutusi.

Lühiajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumus on üldjuhul võrdne nende nominaalväärtusega, mistõttu lühiajalisi finantskohustusi kajastatakse bilansis maksmisele kuuluvas summas. Pikaajaliste finantskohustuste korrigeeritud soetusmaksumuse arvestamiseks võetakse nad algselt arvele saadud tasu õiglases väärtuses (millest on maha arvatud tehingukulutused), arvestades järgnevatel perioodidel kohustustelt intressikulu kasutades sisemise intressimäära meetodit.

Finantskohustus liigitatakse lühiajaliseks, kui selle tasumise tähtaeg on kaheteist kuu jooksul alates bilansikuupäevast; või ettevõtte pole tingimusteta õigust kohustise tasumist edasi lükata rohkem kui 12 kuud pärast bilansikuupäeva.

Laenukohustusi, mille tagasimakse tähtaeg on 12 kuu jooksul bilansipäevast, kuid mis refinantseeritakse pikaajaliseks pärast bilansipäeva, kuid enne aastaaruande kinnitamist, kajastatakse lühiajalistena. Samuti kajastatakse lühiajalistena laenukohustusi, mida laenuandjal oli õigus bilansipäeval tagasi kutsuda laenulepingus sätestatud tingimuste rikkumise tõttu.

Tulud

Tulu kaupade müügist kajastatakse saadud või saadaoleva tasu õiglases väärtuses, võttes arvesse kõiki tehtud allahindlusi ja soodustusi. Tulu kaupade müügist kajastatakse siis, kui kõik olulised omandiga seotud riskid on läinud üle müüjalt ostjale, müügitulu ja tehinguga seotud kulu on usaldusväärselt määratav ning tehingust saadava tasu laekumine on tõenäoline.

Tulu teenuse müügist kajastatakse teenuse osutamise järel, või juhul kui teenus osutatakse pikema ajaperioodi jooksul, siis lähtudes valmidusastme meetodist.

Lisa 2 Nõuded ja ettemaksed

(eurodes)

	31.12.2015	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	4 137	4 137
Ostjatelt laekumata arved	4 137	4 137
Nõuded seotud osapoolte vastu	-2 582	-2 582
Kokku nõuded ja ettemaksed	1 555	1 555
	31.12.2014	12 kuu jooksul
Nõuded ostjate vastu	385	385
Ostjatelt laekumata arved	385	385
Nõuded seotud osapoolte vastu	-6 406	-6 406
Kokku nõuded ja ettemaksed	-6 021	-6 021

Lisa 3 Immateriaalne põhivara

(eurodes)

			Kokku
	Arenguväljaminekud	Arvutitarkvara	
31.12.2014			
Soetusmaksumus	2 428	8 265	10 693
Akumuleeritud kulum	0	0	
Jääkmaksumus	2 428	8 265	10 693
Ostud ja parendused	36 504	37 991	74 495
Amortisatsioonikulu	-1 602	-1 904	-3 506
31.12.2015			
Soetusmaksumus	38 932	46 256	85 188
Akumuleeritud kulum	-1 602	-1 904	-3 506
Jääkmaksumus	37 330	44 352	81 682

Lisa 4 Mitmesugused tegevuskulud

(eurodes)

	2015	27.08.2014 - 31.12.2014
Üür ja rent	-3 658	0
Mitmesugused bürookulud	-14 062	-401
Lähetuskulud	-5 000	-1 691
Koolituskulud	-2 467	0
Reklaamikulud	-23 184	0
Konsultatsioonikulud	-17 000	-2 000
Juriidiline teenus	-64 715	-1 008
IT teenused ja krediidiinfo	-15 321	-355
Kokku mitmesugused tegevuskulud	-145 407	-5 455

Lisa 5 Tööjõukulud

(eurodes)

	2015	27.08.2014 - 31.12.2014
Palgakulu	-22 761	0
Sotsiaalmaksud	-7 379	0
Kokku tööjõukulud	-30 140	0
Töötajate keskmine arv taandatuna täistööajale	5	0

Lisa 6 Seotud osapooled

(eurodes)

Saldod seotud osapooltega rühmade lõikes

2015	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	18 000
27.08.2014 - 31.12.2014	Ostud
Tegev- ja kõrgem juhtkond ning olulise osalusega eraisikust omanikud ning nende valitseva või olulise mõju all olevad ettevõtjad	3 843

Aruande digitaalallkirjad

Aruande lõpetamise kuupäev on: 29.06.2016

Investly Holding OÜ (registrikood: 12710066) 01.01.2015 - 31.12.2015 majandusaasta aruande andmete õigsust on elektrooniliselt kinnitanud:

Allkirjastaja nimi	Allkirjastaja roll	Allkirja andmise aeg
SIIM MAIVEL	Juhatuse liige	29.06.2016

Kahjumi katmise ettepanek

(eurodes)

	31.12.2015
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum)	-5 588
Aruandeaasta kasum (kahjum)	-183 238
Kokku	-188 826
Katmine	
Eelmiste perioodide jaotamata kasum (kahjum) peale jaotamist (katmist)	-188 826
Kokku	-188 826

Müügitulu jaotus tegevusalade lõikes

Tegevusala	EMTAK kood	Müügitulu (EUR)	Müügitulu %	Põhitegevusala
Muude mujal liigitamata finantsteenuste osutamine, v.a kindlustus ja pensionifondid	64991	3752	100.00%	Jah

Sidevahendid

Liik	Sisu
E-posti aadress	siim@investly.co
Veebilehe aadress	www.investly.co